

**UCHWAŁA NR XXVI/155/2021
RADY POWIATU KROŚNIEŃSKIEGO
z dnia 16 grudnia 2021 r.**

w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Krośnieński na lata 2022-2034

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz.U. z 2020 r. poz. 920 oraz Dz.U. z 2021 r. poz. 1038 i 1834), art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230 ust. 6, art. 232 ust. 2 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2021 r. poz. 305, 1535 i 1773), w związku z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2021 r. poz. 83) - uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Krośnieńskiego na lata 2022-2034, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

§ 2. Uchwała się wykaz wieloletnich przedsięwzięć Powiatu Krośnieńskiego, obejmujący limity wydatków w poszczególnych latach oraz limity zobowiązań z nimi związane, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.

§ 3. 1. Upoważnia się Zarząd Powiatu Krośnieńskiego do zaciągania zobowiązań:

1) związanych z realizacją wieloletnich przedsięwzięć do wysokości limitów określonych w załączniku nr 2 do uchwały;

2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Powiatu i których terminy płatności wykraczają poza rok budżetowy.

2. Upoważnia się Zarząd Powiatu Krośnieńskiego do przekazania uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 kierownikom jednostek organizacyjnych Powiatu.

W zakresie umów określonych w ust. 1 pkt 2 przekazanie uprawnień może dotyczyć także umów, z których wynikają zobowiązania zaliczane do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

3. Upoważnia się Zarząd Powiatu Krośnieńskiego do dokonywania zmian limitów zobowiązań i kwot wydatków na realizację przedsięwzięć finansowanych z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, w związku ze zmianami w realizacji takich przedsięwzięć, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu dla każdego roku objętego wieloletnią prognozą finansową. Upoważnienie to obejmuje także upoważnienie do dokonywania zmian środków przeznaczonych na współfinansowanie realizacji przedsięwzięć, o których mowa w zdaniu pierwszym, w tym wkładu własnego beneficjenta, oraz wynikających z rozstrzygniętych konkursów, o których mowa w art. 38 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020.

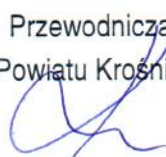
§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Krośnieńskiego.

§ 5. Traci moc Uchwała Nr XVII/114/2020 Rady Powiatu Krośnieńskiego z dnia 17 grudnia 2020 r. w

sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Krośnieński na lata 2021-2032 z późn. zmianami.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 r.

Przewodniczący Rady
Powiatu Krośnieńskiego



Kamil Kuśnierek

Wieloletnia prognoza finansowa 1)

Ustalona na lata 2022-2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

załącznik nr 1 do
uchwały nr Uchwala Rady Nr XXVI/155/2021
z dnia 2021-12-16

| Wyszczególnienie | Dochody ogółem x | Dochody bieżące x | z tego: | | | | | | z tego: | | w tym: |
|------------------|------------------|-------------------|---------------|------------|---------------|---------------|---------------|--|--|----------------------------|--------------|
| | | | 1.1.1 | 1.1.2 | 1.1.3 | 1.1.4 | 1.1.5 | w tym: | | | |
| | | | | | | | | z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x.3) | z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące 4) | z podatku od nieruchomości | |
| lp | 1 | 1.1 | 1.1.1 | 1.1.2 | 1.1.3 | 1.1.4 | 1.1.5 | 1.1.5.1 | 1.2 | 1.2.1 | 1.2.2 |
| 2022 | 69 525 361,00 | 62 901 513,00 | 10 572 732,00 | 305 448,00 | 28 257 778,00 | 16 445 669,00 | 7 319 886,00 | 0,00 | 6 623 848,00 | 375 000,00 | 6 248 848,00 |
| 2023 | 72 266 324,00 | 67 196 854,00 | 11 417 000,00 | 316 750,00 | 29 792 000,00 | 17 040 387,00 | 8 630 717,00 | 0,00 | 5 069 470,00 | 55 000,00 | 5 014 470,00 |
| 2024 | 68 472 349,00 | 68 472 349,00 | 11 816 595,00 | 327 836,00 | 39 834 720,00 | 17 636 801,00 | 7 856 397,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2025 | 70 868 881,00 | 70 868 881,00 | 12 230 176,00 | 339 310,00 | 31 913 935,00 | 18 254 089,00 | 8 131 371,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2026 | 73 349 292,00 | 73 349 292,00 | 12 658 232,00 | 351 186,00 | 33 030 923,00 | 18 892 982,00 | 8 415 969,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2027 | 75 843 167,00 | 75 843 167,00 | 13 088 612,00 | 363 126,00 | 34 153 974,00 | 19 535 343,00 | 8 702 112,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2028 | 78 345 991,00 | 78 345 991,00 | 13 520 536,00 | 375 109,00 | 35 281 055,00 | 20 180 009,00 | 8 989 282,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2029 | 80 774 717,00 | 80 774 717,00 | 13 939 673,00 | 386 737,00 | 36 374 768,00 | 20 805 589,00 | 9 267 950,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2030 | 83 117 184,00 | 83 117 184,00 | 14 343 924,00 | 397 952,00 | 37 429 636,00 | 21 408 951,00 | 9 536 721,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2031 | 85 444 466,00 | 85 444 466,00 | 14 745 554,00 | 409 095,00 | 38 477 666,00 | 22 008 402,00 | 9 803 749,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2032 | 87 751 467,00 | 87 751 467,00 | 15 143 684,00 | 420 141,00 | 39 516 563,00 | 22 602 629,00 | 10 068 450,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2033 | 90 033 006,00 | 90 033 006,00 | 15 537 420,00 | 431 065,00 | 40 543 994,00 | 23 190 297,00 | 10 330 230,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2034 | 92 283 832,00 | 92 283 832,00 | 15 925 856,00 | 441 842,00 | 41 557 594,00 | 23 770 054,00 | 10 588 486,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

1) Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawiane w kolumnach, a lata w wierszach.

2) Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

3) W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

4) W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

| Wyszczególnienie | Wydatki ogółem x | z tego: | | | | | | | Wydatki majątkowe x | w tym: | | |
|------------------|-------------------|--|---------------------------------|--|----------------------------|---|---|---|---------------------|---|--|--------|
| | | 21 | 211 | 212 | 2121 | 213 | 2131 | 2132 | | 2133 | 22 | 22.1 |
| | Wydatki bieżące x | na wynagrodzenia i składki od nich naliczane | z tytułu poręczeń i gwarancji x | w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x | wydatki na obsługę długu x | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) x | odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy x | pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x | Wydatki majątkowe x | Investycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy | wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne | |
| lp | 2 | 21 | 211 | 212 | 2121 | 213 | 2131 | 2132 | 2133 | 22 | 22.1 | 22.1.1 |
| 2022 | 76 706 432,00 | 64 738 029,00 | 47 903 637,00 | 0,00 | 0,00 | 380 000,00 | 46 388,00 | 34 497,00 | 0,00 | 11 968 403,00 | 11 968 403,00 | 0,00 |
| 2023 | 67 601 854,00 | 64 664 354,00 | 47 542 398,00 | 0,00 | 0,00 | 360 000,00 | 58 457,00 | 34 497,00 | 0,00 | 2 937 500,00 | 2 937 500,00 | 0,00 |
| 2024 | 67 252 349,00 | 65 768 349,00 | 48 433 000,00 | 0,00 | 0,00 | 280 000,00 | 0,00 | 27 449,00 | 0,00 | 1 484 000,00 | 1 484 000,00 | 0,00 |
| 2025 | 69 428 881,00 | 66 884 881,00 | 49 281 123,00 | 0,00 | 0,00 | 250 000,00 | 0,00 | 13 600,00 | 0,00 | 2 544 000,00 | 2 544 000,00 | 0,00 |
| 2026 | 71 933 292,00 | 68 021 292,00 | 50 142 988,00 | 0,00 | 0,00 | 220 000,00 | 0,00 | 12 664,00 | 0,00 | 3 912 000,00 | 3 912 000,00 | 0,00 |
| 2027 | 74 523 167,00 | 69 143 167,00 | 50 995 419,00 | 0,00 | 0,00 | 190 000,00 | 0,00 | 9 048,00 | 0,00 | 5 380 000,00 | 5 380 000,00 | 0,00 |
| 2028 | 76 965 991,00 | 70 260 991,00 | 51 836 843,00 | 0,00 | 0,00 | 170 000,00 | 0,00 | 2 515,00 | 0,00 | 6 705 000,00 | 6 705 000,00 | 0,00 |
| 2029 | 79 434 717,00 | 71 327 717,00 | 52 640 314,00 | 0,00 | 0,00 | 150 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 107 000,00 | 8 107 000,00 | 0,00 |
| 2030 | 81 917 184,00 | 72 339 184,00 | 53 403 595,00 | 0,00 | 0,00 | 130 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9 578 000,00 | 9 578 000,00 | 0,00 |
| 2031 | 84 296 466,00 | 73 321 466,00 | 54 151 249,00 | 0,00 | 0,00 | 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 975 000,00 | 10 975 000,00 | 0,00 |
| 2032 | 86 686 467,00 | 74 209 467,00 | 54 882 291,00 | 0,00 | 0,00 | 70 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12 477 000,00 | 12 477 000,00 | 0,00 |
| 2033 | 89 493 006,00 | 75 174 006,00 | 55 595 761,00 | 0,00 | 0,00 | 50 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 14 319 000,00 | 14 319 000,00 | 0,00 |
| 2034 | 91 814 832,00 | 76 113 832,00 | 56 290 708,00 | 0,00 | 0,00 | 10 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15 701 000,00 | 15 701 000,00 | 0,00 |

| Wyszczególnienie | Rozchody budżetu, z tego: | | | | | | | | | | w tym: | Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy | |
|------------------|---|------------------------------|---|-----------------|---|---------------|---|--|--|---------------|--------|---|-----|
| | liczne kwoty przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączonych z limitu spłaty zobowiązań, z tego: | | | | | | | | | | | | |
| | kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy | z tego: | | | inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x | Kwota długu x | kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x | Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x | Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x | 7.1 | | | 7.2 |
| | | środkami nowego zobowiązania | wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy | innymi środkami | | | | | | | | | |
| lp | 5.1.1.3 | 5.1.1.3.1 | 5.1.1.3.2 | 5.1.1.3.3 | 5.1.1.4 | 5.2 | 6 | 6.1 | 7.1 | 7.2 | | | |
| 2022 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 17 202 470,00 | 0,00 | -1 836 516,00 | 3 600 085,00 | | | |
| 2023 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 12 538 000,00 | 0,00 | 2 532 500,00 | 2 532 500,00 | | | |
| 2024 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 11 318 000,00 | 0,00 | 2 704 000,00 | 2 704 000,00 | | | |
| 2025 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 9 878 000,00 | 0,00 | 3 984 000,00 | 3 984 000,00 | | | |
| 2026 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 8 462 000,00 | 0,00 | 5 328 000,00 | 5 328 000,00 | | | |
| 2027 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 7 142 000,00 | 0,00 | 6 700 000,00 | 6 700 000,00 | | | |
| 2028 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 5 762 000,00 | 0,00 | 8 085 000,00 | 8 085 000,00 | | | |
| 2029 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 4 422 000,00 | 0,00 | 9 447 000,00 | 9 447 000,00 | | | |
| 2030 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 3 222 000,00 | 0,00 | 10 778 000,00 | 10 778 000,00 | | | |
| 2031 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 2 074 000,00 | 0,00 | 12 123 000,00 | 12 123 000,00 | | | |
| 2032 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 1 009 000,00 | 0,00 | 13 542 000,00 | 13 542 000,00 | | | |
| 2033 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 469 000,00 | 0,00 | 14 859 000,00 | 14 859 000,00 | | | |
| 2034 | x | x | x | x | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 16 170 000,00 | 16 170 000,00 | | | |

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ścisłe w objaśnieniach dołączanych do wiodącej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

| Lp | Wskaźnik spłaty zobowiązań | | | | | | |
|---|----------------------------|--------|--------|--------|--------|-----|-------|
| | 8.1 | 8.2 | | 8.3 | 8.3.1 | 8.4 | 8.4.1 |
| Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń) przy padających na dany rok) x | 3,14% | -3,24% | -2,43% | 10,48% | 10,90% | TAK | TAK |
| Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) x | 4,32% | 5,58% | 5,69% | 8,33% | 8,75% | TAK | TAK |
| Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń) przy padających na dany rok) x | 2,66% | 5,87% | 5,87% | 6,99% | 7,41% | TAK | TAK |
| Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) x | 2,13% | 8,05% | x | 6,54% | 6,96% | TAK | TAK |
| Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) x | 2,76% | 10,19% | x | 5,12% | 5,57% | TAK | TAK |
| Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) x | 1,17% | 12,24% | x | 5,08% | 5,53% | TAK | TAK |
| Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) x | 1,60% | 14,19% | x | 5,70% | 6,15% | TAK | TAK |
| Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) x | 2,48% | 16,00% | x | 7,55% | 7,55% | TAK | TAK |
| Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) x | 2,16% | 17,68% | x | 10,30% | 10,30% | TAK | TAK |
| Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) x | 1,97% | 19,27% | x | 12,03% | 12,03% | TAK | TAK |
| Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) x | 1,74% | 20,85% | x | 13,95% | 13,95% | TAK | TAK |
| Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) x | 0,88% | 22,30% | x | 15,78% | 15,78% | TAK | TAK |
| Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) x | 0,70% | 23,62% | x | 17,51% | 17,51% | TAK | TAK |

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3., 8.3.1., 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

| Wyszczególnienie | Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | | | | | | | | | | | | | |
|------------------|---|------------|--|--------------|---|--------------|---|--------------|--|------------|---|------------|---|-------|
| | w tym: | | w tym: | | w tym: | | w tym: | | w tym: | | | | | |
| | Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x | 9.1 | Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x | 9.1.1 | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | 9.2 | Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | 9.2.1 | środków określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | 9.2.1.1 | Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x | 9.3 | Wydutki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x | 9.3.1 |
| 2022 | 635 689,00 | 635 689,00 | 613 884,00 | 3 488 348,00 | 3 488 348,00 | 3 488 348,00 | 3 488 348,00 | 3 488 348,00 | 0,00 | 588 141,00 | 588 141,00 | 498 951,00 | | |
| 2023 | 95 472,00 | 95 472,00 | 95 472,00 | 2 664 470,00 | 2 664 470,00 | 2 664 470,00 | 2 664 470,00 | 2 664 470,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 2024 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 2029 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 2030 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 2031 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 2032 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 2033 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 2034 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |

| Ip | Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych | | | | | | | | | |
|------|---|---|---------------------------|-----------------------------|--------------|------|------|------|------|--|
| | w lym: | | z tego: | | 10.1 | 10.2 | 10.3 | 10.4 | 10.5 | Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych |
| | Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy | Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy | Wydatki majątkowe bieżące | Wydatki majątkowe majątkowe | | | | | | |
| | 9.4 | 9.4.1 | 9.4.1.1 | 10.1.1 | 10.1.2 | 10.2 | 10.3 | 10.4 | 10.5 | |
| 2022 | 7 488 605,00 | 7 488 605,00 | 4 657 379,00 | 168 006,00 | 8 274 302,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2023 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 126 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2024 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 126 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2026 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2027 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2028 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2029 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2030 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2031 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2032 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2033 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2034 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |

| Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych | | | | | | | | | | | |
|--|------------------|-----------------------------|---|---|--|--------------------------------------|---|---|--|---|--|
| Lp | Wyszczególnienie | Wydaki zmniejszające dług x | Wydatki wymagających z tytułu poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x | w tym: | | | Wydanki z tytułu poręczeń i gwarancji x | Kwota wzrostu (+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekaszowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe) | Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączone z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych | Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emilowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x | Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾ |
| | | | | w tym: | | Wyczerpanie limitu spłaty zobowiązań | | | | | |
| | | | | zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x | w tym: dokonywana w formie wydatku bieżącego x | | | | | | |
| 10.6 | 10.7 | 10.7.1 | 10.7.2 | 10.7.2.1 | 10.7.2.1.1 | 10.7.3 | 10.8 | 10.9 | 10.10 | 10.11 | |
| 2 409 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 1 220 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 1 440 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 1 415 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 1 320 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 1 380 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 1 340 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 1 080 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 1 028 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 825 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | x | 0,00 | 0,00 | |

⁹⁾ W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie, nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o sfohieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostają automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 - 8.3.1 i pozycji z sekcji 12. x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wyłączeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Przedsięwzięcia WPF

załącznik nr 2 do
uchwały nr Uchwała Rady Nr XXVI/155/2021
z dnia 2021-12-16

kwoty w zł

| L.p. | Nazwa i cel | Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca | Okres realizacji | | Łączne nakłady finansowe | Limit 2022 | Limit 2023 | Limit 2024 | Limit 2025 | Limit zobowiązań |
|---------|---|--|------------------|------|--------------------------|--------------|------------|------------|------------|------------------|
| | | | Od | Do | | | | | | |
| 1 | Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3) | | | | 10 883 372,00 | 8 442 306,00 | 126 000,00 | 126 000,00 | 0,00 | 5 005 970,00 |
| 1.a | - wydatki bieżące | | | | 451 290,00 | 168 006,00 | 126 000,00 | 126 000,00 | 0,00 | 420 006,00 |
| 1.b | - wydatki majątkowe | | | | 10 422 082,00 | 8 274 302,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 585 964,00 |
| 1.1 | Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego: | | | | 8 932 456,00 | 6 770 611,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 422 623,00 |
| 1.1.1 | - wydatki bieżące | | | | 83 280,00 | 42 006,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 42 006,00 |
| 1.1.1.1 | UJ. Kresowa Gubin INTERREG VA - | Zarząd Dróg Powiatowych w Krośnie Odrzańskim | 2019 | 2022 | 83 280,00 | 42 006,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 42 006,00 |
| 1.1.2 | - wydatki majątkowe | | | | 8 849 176,00 | 6 728 605,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 380 617,00 |
| 1.1.2.1 | UJ. Kresowa Gubin INTERREG VA - | Zarząd Dróg Powiatowych w Krośnie Odrzańskim | 2019 | 2022 | 4 410 829,00 | 2 467 988,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 120 000,00 |
| 1.1.2.2 | Termomodernizacja budynku szpitala w Krośnie Odrz. RPLB.03.02.01-08-001/4/18-00 - | STAROSTWO POWIATOWE | 2017 | 2022 | 2 802 867,00 | 2 714 307,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 714 307,00 |
| 1.1.2.3 | Termomodernizacja budynku szpitala blok "A" w Gubinie - | STAROSTWO POWIATOWE | 2020 | 2022 | 1 635 480,00 | 1 546 310,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 546 310,00 |
| 1.2 | Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego: | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.1 | - wydatki bieżące | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2.2 | - wydatki majątkowe | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3 | Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego | | | | 1 950 916,00 | 1 671 697,00 | 126 000,00 | 126 000,00 | 0,00 | 583 347,00 |
| 1.3.1 | - wydatki bieżące | | | | 378 000,00 | 126 000,00 | 126 000,00 | 126 000,00 | 0,00 | 378 000,00 |
| 1.3.1.1 | Współpraca z organizacjami pożytku publicznego - Realizacja programu współpracy z organizacjami pożytku publicznego | STAROSTWO POWIATOWE | 2021 | 2024 | 378 000,00 | 126 000,00 | 126 000,00 | 126 000,00 | 0,00 | 378 000,00 |
| 1.3.2 | - wydatki majątkowe | | | | 1 572 916,00 | 1 545 697,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 205 347,00 |
| 1.3.2.1 | Przebudowa ul. Kościuski w Krośnie Odrzańskim - | Zarząd Dróg Powiatowych w Krośnie Odrzańskim | 2021 | 2022 | 1 367 569,00 | 1 340 350,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3.2.2 | Przebudowa przejścia dla pieszych Dychów - | Zarząd Dróg Powiatowych w Krośnie Odrzańskim | 2021 | 2022 | 114 101,00 | 114 101,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 114 101,00 |
| 1.3.2.3 | Przebudowa przejścia dla pieszych ul. Piastów KO - | Zarząd Dróg Powiatowych w Krośnie Odrzańskim | 2021 | 2022 | 61 246,00 | 61 246,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 61 246,00 |
| 1.3.2.4 | Dokumentacja na przebudowę ul. Kosynierów Gubin - | Zarząd Dróg Powiatowych w Krośnie Odrzańskim | 2021 | 2022 | 30 000,00 | 30 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 30 000,00 |

Objaśnienia do Uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Krośnieńskiego na lata 2022-2034.

I. Zmiany wprowadzone w formie autopoprawki do projektu Uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu na lata 2022-2034 na posiedzeniu Zarządu Powiatu Krośnieńskiego w dniu 7 grudnia 2021 r.

W załączniku Wieloletnia prognoza finansowa w 2022 roku koryguje się kwotę wydatków bieżących w wierszu 2.1.1 „na wynagrodzenia i składki od nich naliczane”, w związku ze zmianami w Uchwale Budżetowej na 2022 rok. Kwota po zmianach wynosi 47.903.637 zł, (+3.100 zł).

II. Objasnienia wynikające z projektu Uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Krośnieńskiego na lata 2022-2034.

Obowiązek sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej jest jedną z zasadniczych zmian wprowadzonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku odnoszących się do zagadnień gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Regulacja ta stwarza możliwość kompleksowej analizy sytuacji finansowej jednostki oraz możliwość oceny podejmowanych przedsięwzięć z perspektywy ich znaczenia dla samorządu. W zamyśle prawodawcy wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ma być instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi.

W Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Krośnieńskiego zastosowano wzory załączników (załącznik nr 1 oraz załącznik nr 2 do uchwały) zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92) z uwzględnieniem zmian wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 1 października 2019 r. (Dz. U. z 2019 r. poz. 1903) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 sierpnia 2020 r. (Dz. U. z 2020 r. poz. 1381).

Art. 227 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.) zakłada, iż wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych. Z ust. 2 powołanego artykułu wynika, iż prognozę kwoty długu, stanowiącą integralną część wieloletniej prognozy finansowej, sporządza się na okres, na który zaciągnięto lub planuje się zaciągnąć zobowiązanie. Na dzień podjęcia uchwały, spłatę zobowiązań przewiduje się do roku 2034. W związku z powyższym, Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Krośnieńskiego została przygotowana na lata 2022-2034.

Kwoty wydatków wynikające z limitów wydatków na przedsięwzięcia nie wykraczają poza okres prognozy kwoty długu. Nie planuje się także wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, które przekraczałyby okres prognozy kwoty długu.

Bazę do opracowania wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Krośnieńskiego stanowią zweryfikowane dane będące wynikiem analizy danych dotyczących wykonania budżetu, z

uwzględnieniem poszczególnych źródeł dochodów i wydatków budżetowych, spłaty rat kapitałowych i naliczonych od nich odsetek oraz nakładów na inwestycje.

1. Wieloletnia prognoza dochodów budżetowych.

Dochody w roku bazowym zaplanowano na podstawie otrzymanych informacji o wstępnych kwotach dochodów na 2022 rok oraz w oparciu o poziom ich wykonania w 2021 roku. W latach 2024-2034 prognozowane dochody z tytułu udziałów w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zwiększono corocznie o wskaźniki, zawarte w wytycznych Ministra Finansów, dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego.

Biorąc pod uwagę analizy historyczne realizowanych udziałów powiatu w podatku dochodowym od osób fizycznych w latach 2016-2021 stwierdza się, że corocznie dochody tego tytułu wzrastały o około 10% oraz dodatkowo dochody faktycznie zrealizowane były wyższe od planowanych. Plan dochodów z tytułu udziałów na 2020 rok był o 2% niższy w stosunku do planu na 2019 rok, co było związane z wprowadzeniem ulg oraz obniżeniem stawki podatku od października 2019 r. Plan udziałów na 2021 rok kształtował się na poziomie 101,15% planu na 2020 rok, natomiast faktyczna jego realizacja przewidywana jest na poziomie około 108%. Plan udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych, ze względu na wprowadzenie programu Polski Ład, w tym podwyższenie kwoty wolnej od podatku w wysokości 30 tys. zł oraz podwyższenie progów podatkowych wpłynęły znacząco na spadek wskazanych dochodów i w 2022 roku są one o 6,74% niższe niż planowane w 2021 roku. Plan na 2022 rok nie przewiduje zwiększenia wpływów z tego tytułu, związanych z podwyżką ustawowego wynagrodzenia minimalnego do 3.010 zł. W związku z powyższym w 2022 roku zwiększa się plan dochodów z tytułu udziałów powiatu w podatku dochodowym od osób fizycznych o 8% ze względu na prawdopodobny wzrost wynagrodzeń w gospodarce.

Pozostałe dochody skorygowano corocznie o wskaźniki, zawarte w wytycznych Ministra Finansów, dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Wyeliminowano dochody, które są przekazywane jednorazowo, np. dofinansowania ze środków Unii Europejskiej lub dotacje na zadania inwestycyjne. Dochody ze sprzedaży majątku powiatowego oraz nieruchomości po byłym przejściu granicznym w Gubinku (dochód bieżący) obejmują działki w Gubinie oraz w Sękowicach. Pozostałe dochody majątkowe stanowią środki z dotacji.

W 2023 roku zaplanowano sprzedaż nieruchomości po byłym przejściu granicznym w Gubinku na kwotę 1.000.000 zł. Dochód stanowi wpływy bieżące.

2. Wieloletnia prognoza wydatków budżetowych.

Wydatki bieżące w 2022 roku zaplanowano na podstawie złożonych wniosków, skorygowanych do poziomu wydatków prognozowanych na 2021 rok. W 2023 roku zmniejszono wydatki na wynagrodzenia

o kwotę 358.000 zł, ze względu na zaplanowanie w budżecie 2022 roku znacząco wyższej, niż w latach ubiegłych, kwoty wydatków na wynagrodzenia związane z nauczaniem indywidualnymi. W latach 2024-2034 wydatki bieżące na wynagrodzenia i pochodne, skorygowano o 50% wskaźnika inflacji podawanego w założeniach makroekonomicznych, natomiast pozostałe wydatki skorygowano o 50% wskaźnika inflacji w każdym roku. Wydatki wynikające z zawartych umów zostały zaplanowane w faktycznej wysokości i występują jedynie w latach, na które obowiązują umowy. Dodatkowo

pomniejszono plan wydatków na pochodne od wynagrodzeń w placówkach oświatowych o 10% w stosunku do naliczenia, zgodnie z obowiązującymi stawkami składek na ubezpieczenia społeczne, na wskazane wydatki została utworzona rezerwa celowa. Zmniejszenie planu wynika z corocznych znaczących oszczędności w tym zakresie, spowodowanych przebywaniem pracowników na zwolnieniach lekarskich lub urlopach macierzyńskich. Jednocześnie utworzono w budżecie rezerwę celową na odprawy dla odchodzących pracowników, która będzie rozdysponowywana na poszczególne jednostki w miarę potrzeb.

Wydatki majątkowe w 2022 roku zostały oszacowane w oparciu o kontynuowane i planowane przedsięwzięcia inwestycyjne.

Odsetki od kredytów zaplanowano na podstawie aktualnego wskaźnika WIBOR powiększonego o marżę banków, wynikające z zawartych oraz planowanych umów kredytowych.

3. Wieloletnia prognoza przychodów i rozchodów budżetowych.

Rozchody na spłatę kredytów zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat. Ponadto zaplanowano spłatę kredytów, które zostaną zaciągnięte w 2022 roku. W 2022 roku zaplanowano spłatę kredytu zaciągniętego na wyprzedzające finansowanie zadania dofinansowanego ze środków UE „Rozwój ważnych połączeń drogowych w sieci dróg transgranicznych na obszarze Powiatu Odra – Sprewa oraz Powiatu Krośnieńskiego” w tym przebudowa ul. Kresowej w Gubinie, ze środków Programu Współpracy INTERREG VA Brandenburgia – Polska 2014-2020, na podstawie umowy nr 85020845 w kwocie 1.149.000 zł.

W 2023 roku, poza spłatą rat kredytów wynikających z umów już zawartych, zaplanowano spłatę kredytu zaciągniętego na wyprzedzające finansowanie zadania dofinansowanego ze środków UE w kwocie 2.644.407 zł, planowanego do zaciągnięcia w 2022 roku na zadania:

- 1) „Rozwój ważnych połączeń drogowych w sieci dróg transgranicznych na obszarze Powiatu Odra – Sprewa oraz Powiatu Krośnieńskiego” w tym przebudowa ul. Kresowej w Gubinie, ze środków Programu Współpracy INTERREG VA Brandenburgia – Polska 2014-2020, na podstawie umowy nr 85020845 w kwocie 1.190.000 zł,
- 2) przebudowa drogi na odcinku Trzebule – Lubiatów planowanego do realizacji w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich w kwocie 493.900 zł;
- 3) „Termomodernizacja budynku szpitala w Krośnie Odrzańskim” w Krośnie Odrzańskim, dofinansowanego środkami Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego na podstawie umowy RPLB.03.02.01-8-0014/18-00 w kwocie 718.570 zł;
- 4) „Termomodernizacja budynku szpitala w Gubinie Blok „A””, dofinansowanego środkami Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego na podstawie umowy RPLB.03.02.01-8-0015/18-00 w kwocie 262.000 zł.

W 2021 roku zaplanowano przychody:

- 1) z tytułu wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie 3.400.000 zł, z nierozdysponowanej kwoty za 2020 rok;
- 2) z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów w łącznej kwocie 4.153.470 zł, w tym na wyprzedzające sfinansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w kwocie 2.664.470 zł, w tym na zadania:
 - „Rozwój ważnych połączeń drogowych w sieci dróg transgranicznych na obszarze Powiatu Odra – Sprewa oraz Powiatu Krośnieńskiego” w tym przebudowa ul. Kresowej w Gubinie, ze środków Programu Współpracy INTERREG VA Brandenburgia – Polska 2014-2020, na

- podstawie umowy nr 85020845 w kwocie 1.190.000 zł,
 - przebudowa drogi na odcinku Trzebule – Lubiatów planowanego do realizacji w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich w kwocie 493.900 zł;
 - „Termomodernizacja budynku szpitala w Krośnie Odrzańskim” w Krośnie Odrzańskim, dofinansowanego środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego na podstawie umowy RPLB.03.02.01-8-0014/18-00 w kwocie 718.570 zł;
 - „Termomodernizacja budynku szpitala w Gubinie Blok „A””, dofinansowanego środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego na podstawie umowy RPLB.03.02.01-8-0015/18-00 w kwocie 262.000 zł.
- 3) z tytułu niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu w łącznej kwocie 2.036.601 zł, w tym:
- z dochodów z opłat i kar za korzystanie ze środowiska i wydatków nimi finansowanych w kwocie 231.212 zł;
 - ze środków Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg 801.975 zł;
 - ze środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w kwocie 1.003.414 zł.

Pozycja "Wynik budżetu" jest różnicą pomiędzy dochodami ogółem a wydatkami ogółem. We wszystkich okresach objętych prognozą tj. latach 2022-2034, wynik z uwzględnieniem przychodów i rozchodów bilansuje się. Nadwyżki budżetowe, które powstają w poszczególnych latach budżetowych planuje się corocznie przeznaczać na spłatę rat kredytowych.

Ze względu na wysokie obciążenia budżetu spłatami kredytów oraz odsetek od zaciągniętych zobowiązań w latach 2022 - 2034 należy położyć nacisk na planową realizację dochodów bieżących oraz ze sprzedaży majątku, przy jednoczesnym nie zwiększaniu wydatków bieżących ponad planowane limity.

Wykaz umów ws. dofinansowania zadań ze środków UE oraz wykaz wyłączeń wynikających z art. 243 ust 3 pkt 1 i ust.3 a ustawy o finansach publicznych

| Nazwa zadania i nr umowy | Prefinansowanie udział UE | Odsetki prefinansowanie | Termin spłaty udział UE |
|--|--|---|---|
| przebudowa drogi na odcinku Trzebule – Lubiatów PROW | 493.900 zł w 2022 r. | 46.388 zł w 2022 r. 58.457 zł w 2023 r. | 2023 r. 493.900 zł |
| „Termomodernizacja budynku szpitala w Gubinie Blok „A”” | 262.000 zł w 2022 r. | | 2023 r. 262.000 zł |
| Termomodernizacja budynku szpitala w Krośnie Odrzańskim | 718.570 zł w 2022 r. | | 2023 r. 718.570 zł |
| "Rozwój ważnych połączeń drogowych na obszarze Oder – Spree i powiatu Krośnieńskiego - umowa nr 85020845 | 1.149.000 zł w 2021 r. Część II w 2022 r. 1.190.000 zł | | 2022 r. 1.149.000 zł 2023 r. 1.190.000 zł |
| | | | |
| Nazwa zadania i nr umowy | Udział własny | Spłata rat rocznych udział własny | Odsetki roczne – udział własny |
| Przebudowa drogi powiatowej nr 1429F w m. Bobrowice, umowa nr 00027-65151-UM0400113/15 | 124.000 zł | 100.000 zł w 2022 r. 100.000 zł w 2023 r | 11.368 zł od 2022 r. do 2023 r. 5.692 zł w 2024 r. |
| Przebudowa drogi powiatowej nr 1143F na odc. Lubiatów - Trzebule, 00004-65151-UM0400111/15 | 117.000 zł | | |

| | | | |
|---|--------------|--|---|
| Przebudowa drogi powiatowej nr 1145F na odcinku Retno – Wężyska, umowa nr 00028-65151-UM0400112/15 | 159.000 zł | | |
| Przebudowa drogi powiatowej nr 1145F na odcinku Retno – Wężyska, umowa nr 00028-65151-UM0400112/15 | 436.000 zł | 436.000 zł w 2025 r. | 8.131 zł od 2022 r. do 2023 r. 7.198 zł w 2024 r. |
| Poprawa transgranicznej sytuacji komunikacyjnej Euromiasta Gubin – Guben, nr 85011841 | 1.676.000 zł | 120.000 zł od 2024r. do 2026r. 840.000 zł w 2027 r. 615.000 zł w 2028 r. | 14.998 zł od 2022 r. do 2023 r. 14.559 zł w 2024 r. 13.600 zł w 2025 r. 2.644 zł w 2026 r. 9.048 zł w 2027 r. 2.515 zł w 2028 r. |
| Modernizacja infrastruktury Szkolnictwa zawodowego w Powiecie Krośnieńskim, umowa RPLB.09.03.01-08-0003/18-00 | 204.000 zł | | |
| Razem | | 100.000 zł w 2022 r. 100.000 zł w 2023 r. 120.000 zł w 2024 r. 556.000 zł w 2025 r. 120.000 zł w 2026 r. 840.000 zł w 2027 r. 615.000 zł w 2028 r. | 34.497 zł w 2022 r. 34.497 zł w 2023 r. 26.027 zł w 2024 r. 13.600 zł w 2025 r. 12.644 zł w 2026 r. 9.048 zł w 2027 r. 2.515 zł w 2028 r. |

4. Relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych

Zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych od 1 stycznia 2014 r. obowiązuje indywidualny wskaźnik zadłużenia dla samorządów. Według przepisów roczna wartość spłat zobowiązań i ich obsługi do planowanych dochodów bieżących pomniejszonych o dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące nie może przekroczyć wskaźnika maksymalnej obsługi zadłużenia uwzględniającego wyłączenia wskazane w art. 243 ust. 3, 3a oraz 3b powyższej ustawy.

Od 1 stycznia 2020 r. wskaźnik faktycznej obsługi zadłużenia został uzupełniony o umowy, które wywołują skutki ekonomiczne podobne do kredytu, pożyczki, depozytu czy emisji papierów wartościowych (zaciągnięte po 1 stycznia 2019 roku). Włączenie do wskaźnika obsługi zadłużenia ww. umów dotyczy zarówno spłaty rat, jak również wydatków bieżących na ich obsługę (odsetki, prowizje, opłaty).

Natomiast na podstawie art. 15zob ust. 2 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych, ustalając relację ograniczającą wysokość spłaty długu JST:

1. na lata 2020-2025 wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące na obsługę długu;

2. na rok 2021 i lata kolejne wydatki bieżące budżetu tej jednostki podlegają pomniejszeniu o wydatki bieżące poniesione w 2020 r. w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

Kształt indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia został obliczony zgodnie z wytycznymi dla okresów dostosowawczych, tj.:

1. na lata 2020-2025 w oparciu o art. 9 ust. 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie

ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw;

2. od roku 2026 w oparciu o art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

Ponadto, zgodnie art. 7 pkt 1 Ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw, jednostki samorządu terytorialnego do dnia 31 grudnia 2021 r. mogą dokonać wyboru okresu 3-letniego bądź 7-letniego dla ustalania relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych dla lat 2022-2025.

Kształtowanie się relacji z art. 243 uofp

| Rok prognozy | Relacja z art. 243 uofp wg średniej 3-letniej | | | | Spełnienie relacji z art. 243 (wg średniej 3-letniej) |
|--------------|---|----------|----------|---------------|---|
| | | poz. 8.1 | poz. 8.3 | poz. 8.3.1 | |
| 2022 | 3,13% | 7,95% | 8,92% | 4,82% | 5,79% |
| 2023 | 4,32% | 3,55% | 4,52% | -0,77% | 0,20% |
| 2024 | 2,66% | 2,75% | 3,72% | 0,09% | 1,06% |
| 2025 | 2,13% | 3,04% | 3,04% | 0,91% | 0,91% |

| Rok prognozy | Relacja z art. 243 uofp wg średniej 7-letniej | | | | Spełnienie relacji z art. 243 (wg średniej 7-letniej) |
|--------------|---|----------|----------|------------|---|
| | | poz. 8.1 | poz. 8.3 | poz. 8.3.1 | |
| 2022 | 3,13% | 10,48% | 10,90% | 7,35% | 7,77% |
| 2023 | 4,32% | 8,33% | 8,75% | 4,01% | 4,43% |
| 2024 | 2,66% | 6,99% | 7,41% | 4,33% | 4,75% |
| 2025 | 2,13% | 6,54% | 6,96% | 4,41% | 4,83% |

Mając na uwadze art. 7 ust. 1 ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2021 r. poz. 1927) Zarząd Powiatu Krośnieńskiego postanawia, że w latach 2022-2025 relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat i wykupów określonych w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.), do planowanych dochodów bieżących budżetu nie może przekroczyć **średniej arytmetycznej dla ostatnich siedmiu lat** relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu.